

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IIS "L. DELLA VALLE" COSENZA di COSENZA, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 78 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	ARTUSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	RICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 28 novembre 2023 è stata nominata la dott.ssa Maria Artuso come Revisore Contabile a partire dalla data del decreto citato e per un triennio.

Gli atti relativi al Programma Annuale 2024 e la relativa documentazione, sono stati trasmessi tramite email dall'Istituzione scolastica ad entrambi i revisori.

Effettuato il consueto esame degli atti, i revisori dei conti sono pervenuti, d'intesa tra di loro, alla formulazione conclusiva, congiunta e condivisa del parere.

Il presente verbale viene inserito e protocollato nell'applicativo informatico Athena a cura del revisore MEF.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023-2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 7

N. classi articolate:

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	13		13	297		297		297	11	0	0	22,85	0
Seconde	14		14	256		256		256	10	0	0	18,29	0
Terze	12		12	244		244		244	15	0	0	20,33	0
Quarte	12		12	239		239		239	7	0	0	19,92	0
Quinte	12		12	198		198		198	9	0	0	16,50	0
Totale	63	0	63	1.234	0	1.234	0	1.234	52	0	0	19,59	0

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	169
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	217
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	35

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 691.222,38
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 35.710,10
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 726.932,48
SPESE	
Attività	€ 578.590,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.957,86
A02-Funzionamento amministrativo	€ 50.462,87
A03-Didattica	€ 406.230,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 19.324,61
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 88.406,76
A06-Attività di orientamento	€ 8.207,21
Progetti	€ 144.836,96
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.284,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.450,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.254,11
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 116.847,97
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 724.427,12
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 2.505,36
TOTALE A PAREGGIO	€ 726.932,48

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 691.222,38, come riportato nel Mod. C.

La determinazione dell'avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2023 risulta data dal fondo di cassa di

euro 434.076,96 €, aumentato dei residui attivi per euro 304.690,23 € e diminuito dei residui passivi per euro 47.544,81 €, come riscontrato dai revisori dallo stralcio del giornale di cassa alla predetta data del 31/12/2023, dai saldi alla stessa data della banca cassiera e di Bankitalia e dai totali dei residui attivi e passivi a fine esercizio 2023 risultanti dai rispettivi elenchi.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 543.880,06	€ 477.630,48	€ 66.249,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.957,86	€ 171,15	€ 5.786,71
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.462,87	€ 0,00	€ 35.462,87
A03-Didattica	€ 395.398,86	€ 370.398,86	€ 25.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 10.446,50	€ 10.446,50	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 88.406,76	€ 88.406,76	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 8.207,21	€ 8.207,21	€ 0,00
Progetti	€ 144.836,96	€ 144.836,96	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.284,47	€ 9.284,47	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.450,41	€ 9.450,41	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.254,11	€ 9.254,11	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 116.847,97	€ 116.847,97	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 688.717,02	€ 622.467,44	€ 66.249,58

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

L'avanzo di amministrazione programmato è pari a € 688.717,02, mentre rimangono da programmare, per eventuali esigenze che dovessero presentarsi nella realizzazione del PTOF, € 2.505,36, per un totale di 691.222,38 €

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento

- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:40, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARTUSO MARIA

RICCA LAURA



